

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45293566000	06005197	5167746450482	7719463515

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОРГАНИЗАЦИИ

за _____ За 1 полугодие 2026 г. _____ г.

Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания «Хамстер-Инвест» (ООО ИК "Хамстер-Инвест")

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

117342, Москва г, ул. Бутлерова, д. 17, ком. этаж 5, комната 45

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

тыс.руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Прибыли и убытки						
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		6 403	279	5 643	470
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	18	-	(3)	-	-
3	процентные доходы	19	5 744	1 316	5 350	611
4	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		265	213	111	213
5	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	20	340	281	325	(0)
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости		(24)	213	2	166
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	21	77	(1 741)	(144)	(519)
8	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	22	14 571	16 501	7 158	6 917
9	Расходы на персонал	23	(13 329)	(9 863)	(6 685)	(5 596)
10	Прямые операционные расходы	24	(3 754)	(2 969)	(2 886)	(1 160)
11	Процентные расходы	25	(429)	(473)	(228)	(224)
12	Общие и административные расходы	26	(5 416)	(4 518)	(2 825)	(2 462)
13	Прочие доходы	27	-	3	-	3
14	Прочие расходы	27	(22)	(20)	(11)	(10)
15	Прибыль (убыток) до налогообложения		(1 977)	(1 060)	165	(2 062)
16	Налог на прибыль, в том числе:	29	579	(40)	(5)	118
17	текущий налог на прибыль	29	(74)	(747)	(35)	(686)
18	отложенный налог на прибыль	29	653	707	30	804
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		(1 399)	(1 100)	160	(1 944)
Раздел II. Прочий совокупный доход						
20	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий реклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		(370)	744	(855)	(286)
21	чистое изменение справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		(370)	744	(855)	(286)
22	изменение справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(493)	992	(1 140)	(381)
23	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		123	(248)	285	95
24	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий реклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		(412)	869	(185)	(148)
25	чистое изменение справедливой стоимости долгового инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		(412)	869	(185)	(148)
26	изменение справедливой стоимости долгового инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(550)	1 158	(247)	(197)
27	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долгового инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		137	(290)	62	49
28	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		(782)	1 613	(1 040)	(434)
29	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		(2 181)	513	(880)	(2 378)

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Салтыков Петр Сергеевич
(инициалы, фамилия)

" 27 " июля 2026 года

Код территории по ОКТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
4529356000	06005197	5167746450482	7719463515

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ОРГАНИЗАЦИИ

за Январь 2026 г. - Июнь 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания «Хамстер-Инвест» (ООО ИК "Хамстер-Инвест") (полное и (или) сокращенное фирменное наименование)
117342, Москва г., ул. Бутлерова, д. 17, пом. этаж 5, комната 45 (адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420004

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли), принадлежащие обществу	Резервы										Прочие резервы	Итого резервов	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
							Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанный с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования денежных потоков	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19		
1	Остаток на 01.01.2025 г.		5 000	3 604	-	-	(1 092)	(631)	-	-	-	-	-	-	-	(1 724)	29 816	36 696		
2	Остаток на 01.01.2025 г., пересмотренный		5 000	3 604	-	-	(1 092)	(631)	-	-	-	-	-	-	-	(1 724)	29 816	36 696		
3	Остаток на 01.01.2025 г.		5 000	3 604	-	-	(1 092)	(631)	-	-	-	-	-	-	-	(1 724)	29 816	36 696		
4	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-	(1 100)	(1 100)		
5	Прочий совокупный доход (расход) за соответствующий отчетному периоду период предыдущего года, в том числе:		X	X	X	X	744	869	-	-	-	-	-	-	-	1 613	X	1 613		
6	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий реклассификации в состав прибыли или убытка		X	X	X	X	744	X	X	-	-	-	-	-	-	744	X	744		
7	прочий совокупный доход (расход), подлежащий реклассификации в состав прибыли или убытка		X	X	X	X	-	869	-	X	-	X	-	-	-	869	X	869		
8	Остаток на 30.06.2025 г.		5 000	3 604	-	-	(348)	238	-	-	-	-	-	-	-	(111)	28 716	37 209		
9	Остаток на 01.01.2026 г.		5 000	3 604	-	-	(997)	196	-	-	-	-	-	-	-	(801)	26 676	34 478		
10	Остаток на 01.01.2026 г., пересмотренный		5 000	3 604	-	-	(997)	196	-	-	-	-	-	-	-	(801)	26 676	34 478		
11	Остаток на 01.01.2026 г.		5 000	3 604	-	-	(997)	196	-	-	-	-	-	-	-	(801)	26 676	34 478		
12	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-	(1 399)	(1 399)		
13	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:		X	X	X	X	(370)	(412)	-	-	-	-	-	-	-	(782)	X	(782)		
14	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий реклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		X	X	X	X	(370)	X	X	-	-	-	X	-	-	(370)	X	(370)		
15	прочий совокупный доход (расход), подлежащий реклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		X	X	X	X	-	(412)	-	X	-	X	-	-	-	(412)	X	(412)		
16	Остаток на 30.06.2026 г., в том числе		5 000	3 604	-	-	(1 367)	(216)	-	-	-	-	-	-	-	(1 583)	25 277	32 298		

Генеральный директор
(должность руководителя)

Салтыков Петр Сергеевич
(подпись)
(инициалы, фамилия)

" 27 " июля 2026 года

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45293566000	06005197	5167746450482	7719463515

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОРГАНИЗАЦИИ

на Январь 2026 г. - Июнь 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания «Хамстер-Инвест» (ООО ИК "Хамстер-Инвест")
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

117342, Москва г, ул. Бутлерова, д. 17, ком. этаж 5, комната 45
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

тыс.руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		14 486	45 384
2	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(6 574)	(11 713)
3	Проценты полученные		3 442	-
4	Поступления дивидендов (распределенной прибыли)		265	213
5	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		467	(424)
6	Выплаты работникам и от имени работников , страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(11 457)	(27 447)
7	Оплата прочих административных и операционных расходов		(2 491)	(1 702)
8	Уплаченный налог на прибыль		(75)	(647)
9	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		1 511	(3 928)
10	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(425)	(264)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
11	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		2 118	814
12	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		2 118	814
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
13	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:		(915)	(585)
14	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(915)	(585)
15	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(915)	(585)
16	Сальдо денежных потоков за отчетный период		778	(35)
17	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	133	495
18	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	912	460

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Салтыков Петр Сергеевич
(инициалы, фамилия)

" 27 " июля 2026 года

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации
Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Номер лицензии, дата выдачи лицензии (номер в реестре, дата включения в реестр)	Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление брокерской деятельности, не имеющего права на основании договора на брокерское обслуживание с клиентом использовать в своих интересах денежные средства клиентов и совершать сделки с ценными бумагами и производными финансовыми инструментами за счет клиентов без привлечения другого брокера (агента), являющегося участником торгов и участником клиринга № 045-14039-300000 от 27.09.2017,- включение Банком России в единый реестр инвестиционных советников 28.06.2019 года.
2	Деятельность, осуществляемая организацией	Профессиональный участник рынка ценных бумаг, осуществляющий брокерскую деятельность; деятельность по инвестиционному консультированию (в силу закона осуществляется без получения лицензии, на основании включения в единый реестр инвестиционных советников .
3	Организационно-правовая форма организации	Общество с ограниченной ответственностью
4	Место нахождения организации	117342, Москва г, Бутлерова ул, дом 17, этаж 5, комната 45
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	Материнское предприятие ООО ИК "Хамстер-Инвест" отсутствует. Конечные владельцы (бенефициары) ООО ИК "Хамстер-Инвест" - Салтыков П.С. и Ивакина Л.Н.
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	Филиалы отсутствуют
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	на 30.06.2026 - 9, на 31.12.2025 - 9

Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты	Основные факторы, влияющие на финансовый результат компании, складываются из трех показателей: 1. В отчетном полугодии значимых притоков / оттоков клиентов не было 2. За 2 квартал доходность клиентских портфелей составила около нуля, те минимальные изменения для доходов Компании 3. Во втором квартале произошло сильное снижение фондовых индексов, также заметно упали долгосрочные ОФЗ. В целом это привело к сильному оттоку клиентов с фондового рынка, но не коснулось нашей компании. Тем самым доходы компании в целом не изменились, хотя рост неопределенности и негативные настроения в целом снижают вероятность притока новых средств.
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	Основные внешние условия включают в себя следующие компоненты: общеэкономическая ситуация (рецессия, умеренный рост или бум), финансовые условия (в первую очередь уровень Ключевой ставки ЦБ РФ), изменение регуляторных требований, общий уровень тревожности / эйфории в обществе и историческая динамика фондового рынка в прошлые несколько кварталов. В первом квартале значимых изменений, напрямую влияющих на компанию, не произошло: инфляция продолжила медленное снижение, а вместе с ней продолжил снижать ставки ЦБ РФ. Конфликт вокруг Ирана привел к резкому росту цен на нефть и газ и ряд других товаров, а также сильно увеличил неопределенность относительно будущей динамики котировок этих и многих других товаров, а также касательно общемировой инфляции, но это влияние на компанию идет исключительно через косвенный канал.

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете с учетом требований Положения Банка России от 02.10.2024 № 843-П "О формах раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельных некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке группировки счетов бухгалтерского учета в соответствии с показателями бухгалтерской (финансовой) отчетности" и Международными стандартами финансовой отчетности. Общество ведет учетные записи в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации, с требованиями к бухгалтерскому учету Банка России в некредитных финансовых организациях. Общество последовательно применяет учетную политику ко всем отчетным периодам.
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация сравнительных сумм не производилась.
3	Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года)	Не применимо.
4	Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации	Не применимо.
5	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на сравнительную информацию на начало предыдущего отчетного года, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предыдущего отчетного года в связи с исправлением ошибок	Не применимо.

Изложение принципов учетной политики, бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
Раздел I. Влияние бухгалтерских оценок и допущений		
1	Суждения (помимо тех, которые связаны с бухгалтерскими оценками), которые были выработаны руководством организации в процессе применения учетной политики и которые оказывают существенное влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности требует выработки оценок и допущений, которые могут повлиять на отражение активов и обязательств, включая раскрытие доходов и расходов, образовавшихся за отчетный период. Оценки и суждения подвергаются постоянному критическому анализу и основаны на прошлом опыте руководства и других факторов, в том числе на ожиданиях относительно будущих событий, которые считаются обоснованными в сложившихся обстоятельствах. Руководство также использует некоторые суждения, кроме требующих оценок, в процессе применения учетной политики. Суждения, которые оказывают наиболее значительное влияние на показатели, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности, и оценки, которые могут привести к необходимости существенной корректировки балансовой стоимости активов и обязательств в течение следующего года. Основная часть учетной политики Общества состоит из наиболее важных положений, отражающих ее финансовое положение и результаты деятельности, а также требующих наиболее сложных, субъективных и комплексных суждений со стороны руководства Общества.
2	Влияние бухгалтерских оценок и допущений на признанные активы и обязательства, показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности, на суммы которых бухгалтерские оценки и допущения оказывают существенное влияние	Важнейшие, с точки зрения Руководства, принципы учетной политики представлены ниже. - Снижение стоимости долгосрочных активов. На каждую отчетную дату руководство осуществляет проверку балансовой стоимости своих долгосрочных активов с тем, чтобы определить, имеются ли признаки, свидетельствующие о наличии какого-либо убытка из-за обесценения этих активов. Такие оценки носят субъективный характер.- Резерв на обесценение дебиторской задолженности по оказанным услугам и прочей дебиторской задолженности. На каждую отчетную дату руководство определяет наличие признаков обесценения дебиторской задолженности.- Сроки полезного использования основных средств. Оценка срока полезного использования объектов основных средств является предметом суждения руководства, основанного на опыте эксплуатации подобных объектов основных средств. При определении величины срока полезного использования активов руководство принимает во внимание такие факторы, физический износ и условия эксплуатации. Изменения в указанных предпосылках могут повлиять на коэффициенты амортизации в будущем. - Налогообложение. Руководство полагает, что оно достоверно отразило налоговые обязательства в бухгалтерской (финансовой) отчетности. Общество признает отложенные налоговые активы и обязательства как результат предполагаемых будущих налоговых последствий существования разниц между стоимостью активов и обязательств в бухгалтерской (финансовой) отчетности и их налоговой базой, а также как результат использования в будущем убытков прошлых лет и предоставления налоговых кредитов с использованием ставок налога, которые предположительно будут действовать на момент погашения этих разниц.

3	Подходы к оценке финансовых инструментов	Справедливая стоимость представляет собой сумму, на которую может быть обменян финансовый инструмент в ходе текущей операции между двумя заинтересованными сторонами, за исключением случаев вынужденной продажи или ликвидации. Наилучшим подтверждением справедливой стоимости является котированная на рынке цена финансового инструмента. Оценка по справедливой стоимости нефинансового актива учитывает возможность участника рынка генерировать экономические выгоды либо посредством использования актива наилучшим и наиболее эффективным образом либо в результате его продажи другому участнику рынка, который будет использовать данный актив наилучшим и наиболее эффективным образом. Общество использует такие модели оценки, которые являются приемлемыми в сложившихся обстоятельствах и для которых доступны данные, достаточные для оценки по справедливой стоимости, при этом максимально используя уместные наблюдаемые исходные данные и минимально используя ненаблюдаемые исходные данные. Следующие методы и допущения используются для оценки справедливой стоимости: - денежные средства и их эквиваленты, дебиторская и кредиторская задолженность приблизительно равны их балансовой стоимости в значительной степени из-за краткосрочности этих инструментов; - справедливая стоимость займов рассчитывается путем дисконтирования будущих денежных потоков с использованием рыночной процентной ставки по долговым обязательствам, выданным на сопоставимых условиях, кредитным риском и оставшимся сроком погашения. Общество использует следующую иерархическую структуру методов оценки для определения и раскрытия информации о справедливой стоимости финансовых инструментов: Уровень 1: Для определения котировок на отчетную дату Общество принимает их рыночную цену, рассчитанную организатором торговли ПАО Московская Биржа (Рыночная цена (3)). Уровень 2: иные модели оценки, все исходные данные для которых, оказывающие существенное влияние на отражаемую в отчетности сумму справедливой стоимости, прямо или косвенно основываются на информации, наблюдаемой на рынке. Уровень 2: модели оценки, использующие исходные данные, оказывающие существенное
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой Общества является национальная валюта Российской Федерации, российский рубль. Все операции, выраженные не в функциональной валюте Общества, представляют собой операции в иностранной валюте. Операции в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту по официальному курсу ЦБ РФ на дату совершения операции. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте по состоянию на отчетную дату, отражаются в функциональной валюте по курсу, действовавшему на отчетную дату. Немонетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте и отраженные по исторической стоимости, переводятся в функциональную валюту по курсу, действовавшему на дату совершения операции. Немонетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте и отраженные по справедливой стоимости, переводятся в функциональную валюту по курсу, действовавшему на дату определения справедливой стоимости. Курсовые разницы, возникающие в результате изменения валютных курсов, отражаются в составе Отчета о финансовых результатах.
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется на основе допущения, что Общество действует и будет действовать в обозримом будущем (по крайней мере, в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода), но не ограничивается этим сроком. Таким образом, предполагается, что у Общества нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности.
6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Пересчета показателей не осуществлялось в виду отсутствия отклонений.
Раздел II. Изменения в учетной политике		
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	Изменения в Учетную политику в связи с применением новых МСФО не вносились.
8	Причины и характер предстоящих изменений в учетной политике, предполагаемое влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность или указание на то, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Общество рассматривает новые стандарты, поправки и разъяснения, которые были выпущены, но еще не вступили в силу на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества и оценивает возможность и необходимость их применения.
Раздел III. Принципы учетной политики. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов		
9	Критерии признания и база оценки денежных средств. Компоненты денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты являются активами, которые легко могут быть конвертированы в определенную сумму денежной наличности и подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости. Суммы, в отношении которых имеются какие-либо ограничения на использование исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов.
10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Общество классифицирует денежные средства, выданные (размещенные) по договору займа или по договору банковского вклада, как оцениваемые после даты выдачи (размещения) по амортизированной стоимости.

11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При классификации финансовых активов Общество использует критерии классификации, установленные Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9 «Финансовые инструменты». Финансовые активы, которые не были классифицированы Обществом в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, или категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, должны быть классифицированы в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. При первоначальном признании финансовые активы оцениваются по справедливой стоимости.
12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Общество оценивает финансовые активы по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если выполняются оба следующих условия: финансовые активы приобретены в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных условиями выпуска денежных потоков, так и путем продажи финансовых активов; условия финансовых активов обуславливают получение в определенные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга.
13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество относит финансовые активы в категорию ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия: финансовые активы приобретены в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание финансовых активов для получения предусмотренных условиями выпуска денежных потоков; условия финансовых активов обуславливают получение в определенные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга.
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	Не применимо.
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	Признание и последующий учет прочих активов осуществляется согласно соответствующим Отраслевым стандартам бухгалтерского учета и Международным стандартам финансовой отчетности.
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Общество классифицирует финансовые обязательства как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль и убыток, если Общество при первоначальном признании по собственному усмотрению классифицирует обязательства в данную категорию, если это позволит устранить или значительно уменьшить непоследовательность подходов к оценке или признанию (учетное несоответствие), которая иначе возникла бы вследствие использования различных баз оценки активов или обязательств либо признания связанных с ними доходов и расходов.
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество классифицирует все финансовые обязательства как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости, за исключением случаев, когда Общество при первоначальном признании по собственному усмотрению, без права последующей реклассификации, классифицирует финансовые обязательства как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, если это позволит устранить или значительно уменьшить непоследовательность подходов к оценке или признанию (учетное несоответствие), которая иначе возникла бы вследствие использования различных баз оценки активов или обязательств либо признания связанных с ними доходов и расходов.
18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Возможность проведения взаимозачета финансовых активов и обязательств и отражения в отчете о финансовом положении чистой величины предусмотрена только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования		
19	Хеджирование денежных потоков (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением Банка России от 05.10.2015г. №496-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета хеджирования некредитными финансовыми организациями".
20	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением Банка России от 05.10.2015г. №496-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета хеджирования некредитными финансовыми организациями".
21	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением Банка России от 05.10.2015г. №496-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета хеджирования некредитными финансовыми организациями".
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества		
22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	В отчетном периоде Обществом не осуществлялись инвестиции в инвестиционное имущество.

23	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми организацией, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	В отчетном периоде Обществом не осуществлялись инвестиции в инвестиционное имущество.
24	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим опытом проведения оценки сопоставимых объектов оценки	В отчетном периоде Обществом не осуществлялись инвестиции в инвестиционное имущество.
Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств		
25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Основные средства отражаются по фактической стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации и накопленного убытка от обесценения. На каждую отчетную дату Общество оценивает, не превышает ли балансовая стоимость основных средств их возмещаемую стоимость. В случае превышения балансовой стоимости основных средств над их возмещаемой стоимостью балансовая стоимость основных средств уменьшается до их возмещаемой стоимости.
26	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Перенос прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль регулируется МСФО (IAS) 16 "Основные средства". Накопленная дооценка переносится на прибыль постепенно (через амортизацию) или единовременно (при выбытии). На отчетную дату переоценка не осуществлялась.
27	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация по основным средствам рассчитывается с использованием линейного метода, то есть равномерным снижением стоимости до ликвидационной стоимости.
28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	При первоначальном признании объекта основных средств Общество определяет срок его полезного использования, т.е. период времени в течение которого объект будет иметься в наличии с целью получения экономических выгод от его эксплуатации. Срок полезного использования каждого объекта основных средств Общество определяет исходя из: • ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью; • ожидаемого физического износа этого объекта, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; • нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта; • морального износа этого объекта, возникающего в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на услуги, оказываемые при помощи основного средства. Срок полезного использования основного средства определяется с точки зрения его предполагаемой полезности для Общества. Пересмотр и, в случае необходимости, корректировка срока полезного использования каждого объекта основных средств производится не реже 1 раза в год.
Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов		
29	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальным активом (НМА) признается объект, не имеющий материально вещественной формы, который может быть идентифицирован, предназначен для использования в течение более 12 месяцев, способный приносить экономические выгоды в будущем, т.е. предназначенный для использования при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд.
30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	НМА учитываются по стоимости приобретения, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
31	Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	МСФО (IAS) 38 "Нематериальные активы". Накопленная дооценка переносится на прибыль постепенно (через амортизацию) или единовременно (при выбытии). На отчетную дату переоценка не осуществлялась.
32	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Общество не имеет нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования.
33	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Определение срока полезного использования НМА производится исходя из: - срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом; - ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды. Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования производится линейным методом.

34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные Обществом на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения. Затраты Общества на стадии разработки нематериального актива подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях: нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; Общество может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива; Общество располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; Общество способно надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений		
35	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, выходных пособий	Расходы на заработную плату, все виды выплат работникам Общества за выполнение ими своих трудовых функций вне зависимости от формы выплаты (денежная, неденежная), взносы в Пенсионный фонд РФ и Фонд социального страхования РФ, начисляются в период, когда соответствующие работы были выполнены сотрудниками Общества.
36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	Общество не имеет каких-либо правовых или вытекающих из сложившейся деловой практики обязательств по выплате пенсий или аналогичных выплат.
37	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо
38	Порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности, которые не ограничены фиксируемыми платежами, Обществом не используются.
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды		
39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Международный стандарт финансовой отчетности (IFRS) 16 "Аренда" вводит единую модель учета арендаторами договоров аренды, предполагающую их отражение на балансе арендатора. Согласно этой модели, арендатор должен признавать актив в форме права пользования, представляющий собой право использовать базовый актив, и обязательство по аренде, представляющее собой обязанность осуществлять арендные платежи на дату, когда арендованный актив доступен для использования Обществом. Общество признает актив в форме права пользования и обязательство по аренде на дату начала аренды. Актив в форме права пользования изначально оценивается по первоначальной стоимости, а впоследствии – по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения, и корректируется для отражения определенных переоценок обязательства по аренде. Обязательство по аренде первоначально оценивается по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на дату первоначального признания, дисконтированных с использованием процентной ставки.
40	Факт использования организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	В случае, если в качестве арендатора Общество не признает активы в форме права пользования и обязательства по аренде применительно к некоторым договорам аренды активов с низкой стоимостью и связанные с краткосрочной арендой, то арендные платежи, относящиеся к этим договорам аренды, признаются в качестве расхода равномерно на протяжении срока аренды.
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	Негарантированная ликвидационная стоимость (НЛС) — это часть стоимости предмета аренды, которую арендодатель не гарантирует получить от арендатора при окончании срока аренды. Она влияет на расчет арендных обязательств и амортизацию актива. НЛС применяется, если: - Арендатор имеет право выкупить актив по цене ниже рыночной; -Арендодатель не гарантирует возврат полной стоимости актива. Балансовая стоимость арендованного помещения, учтенного Обществом в форме права пользования не включает в себя НЛС.
42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Первоначальная оценка обязательства по аренде оценивается по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на эту дату. Арендные платежи дисконтируются с использованием предусмотренной в договоре аренды процентной ставки. При невозможности расчета предусмотренной в договоре аренды процентной ставки используется средневзвешенная процентная ставка, публикуемая на официальном сайте ЦБ РФ за месяц наиболее близкий к дате оценки, по долгосрочным кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям, в рублях.
43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	При расчете обязательств по финансовой аренде, переменные арендные платежи не включаются Обществом в первоначальное обязательство (за исключением платежей, привязанных к индексу/ставке). Платежи, привязанные к индексу / ставке в условиях договора аренды отсутствуют.

Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других объектов бухгалтерского учета		
44	Порядок признания и последующего учета активов (активов выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 5, МСФО (IAS) 1 и учетной политикой Общества.
45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	Запасы признаются на дату перехода к Обществу экономических рисков и выгод, связанных с использованием запасов для извлечения дохода. Запасы оцениваются по стоимости каждой единицы. Запасы оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, включая налог на добавленную стоимость и иные невозмещаемые налоги. После первоначального признания запасы оцениваются по наименьшей из двух величин в соответствии с МСФО (IAS) 2 «Запасы»: по себестоимости или по чистой возможной цене продажи. Чистая возможная цена продажи – расчетная цена продажи в ходе обычной деятельности за вычетом расчетных затрат, которые необходимо понести для продажи. Разница между стоимостью запасов и чистой возможной ценой продажи списывается на расходы непосредственно со счета, на котором учтены запасы. Запасы списываются на расходы в полной сумме понесенных затрат в момент их передачи ответственным лицом в эксплуатацию, то есть для выполнения работ, оказания услуг.
46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Порядок признания и последующего учета резервов-оценочных обязательств, осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 37 и учетной политикой Общества.
47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность начисляется, если контрагент выполнил свои контрактные обязательства, и отражается по амортизированной стоимости. Общество исключает кредиторскую задолженность (или часть кредиторской задолженности) тогда и только тогда, когда она погашена, т.е. когда предусмотрена договором обязанность исполнена, аннулирована или прекращена по истечении срока.
48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Уставный капитал представляет собой номинальную величину капитала, одобренную участниками и зарегистрированную в соответствии с законодательством, формирование добавочного капитала осуществляется за счет поступлений от учредителей, не увеличивающих уставный капитал.
49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	Если Общество выкупает собственные доли, собственные средства уменьшаются на величину уплаченной суммы, включая все дополнительные затраты по сделке, до момента реализации или погашения данных долей.
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	Формирование резервного капитала производится в соответствии с Уставом Общества.
51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Активы и обязательства по отложенному налогообложению определяются с использованием ставок налогообложения, которые действуют или по существу вступили в силу на отчетную дату и которые, как ожидается, будут применяться в период, когда будут восстановлены временные различия или зачтены отложенные налоговые убытки. Отложенные налоговые активы по временным различиям, уменьшающим налогооблагаемую базу, и отложенные налоговые убытки отражаются в отчете о финансовом положении только в той степени, в какой существует вероятность получения налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть использованы временные различия.
52	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются в составе собственных средств в том периоде, в котором они были объявлены. Информация о дивидендах, объявленных после отчетной даты, но до того, как финансовая отчетность была утверждена к выпуску, отражается в примечании «События после отчетной даты».
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета осуществляется в соответствии с Учетной политикой Общества и регулируются различными стандартами в зависимости от характера операций.

Примечание 5. Денежные средства

Таблица 5.1

Денежные средства

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2026			На 31.12.2025		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчетные счета	505	(2)	503	133	-	133
2	Прочее	407	-	407	-	-	-
3	Итого	912	(2)	910	133	-	133
4	Текстовое пояснение	По состоянию на 30.06.2026 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 3 кредитной организации с общей суммой денежных средств превышающей 505 тысяч рублей (на 31.12.2025 года в 3 кредитных организациях с общей суммой денежных средств превышающей 133 тысячи рублей). Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 30.06.2026 г. и 31.12.2025 г. отсутствовали.					

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Денежные средства	503	133
2	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	2	-
3	Прочее	407	-
4	Итого	912	133

**Примечание 6. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход:
долговые инструменты**

Таблица 6.1

Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	10 134	13 849
2	Правительства Российской Федерации	6 448	6 438
3	кредитных организаций и банков-нерезидентов	3 686	3 276
4	нефинансовых организаций	-	4 135
5	Итого	10 134	13 849

**Примечание 7. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход:
долевые инструменты**

Таблица 7.1

Долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги	16 909	17 403
2	Долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	12 633	12 239
3	Долевые ценные бумаги нефинансовых организаций, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	4 277	5 163
4	Итого	16 909	17 403

Примечание 8. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках нерезидентах

Таблица 8.1

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2026			На 31.12.2025		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	359 554	(138)	359 416	276 923	(115)	276 808
2	Прочее	1 586	-	1 586	-	-	-
3	Итого	361 139	(138)	361 001	276 923	(115)	276 808

Примечание 9. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность

Таблица 9.1

Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2026			На 31.12.2025		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Дебиторская задолженность клиентов	2 353	-	2 353	-	-	-
2	Прочее	58	-	58	58	-	58
3	Итого	2 411	-	2 411	58	-	58
4	Текстовое пояснение	По состоянию на 30.06.2026 года дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по комиссиям клиентов по брокерскому обслуживанию. На 31.12.2025 года дебиторская задолженность клиентов отсутствует.					

Примечание 10. Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Номер показателя	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные	Нематериальные активы, созданные самостоятельно	Итого
		Прочее	Программное обеспечение	
1	2	5	6	10
1	Балансовая стоимость на 01.01.2025, в том числе:	85	-	85
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	143	-	143
3	накопленная амортизация	(58)	-	(58)
4	Амортизация	(10)	-	(10)
5	Балансовая стоимость 30.06.2025, в том числе:	75	-	75
6	первоначальная (переоцененная) стоимость	143	-	143
7	накопленная амортизация	(67)	-	(67)
8	Балансовая стоимость на 01.01.2026, в том числе:	69	593	662
9	первоначальная (переоцененная) стоимость	143	610	753
10	накопленная амортизация	(73)	(17)	(90)
11	Амортизация	(6)	(101)	(106)
12	Балансовая стоимость на 30.06.2026, в том числе:	64	492	556
13	первоначальная (переоцененная) стоимость	143	610	753
14	накопленная амортизация	(79)	(118)	(197)

Примечание 11. Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 11.1

Основные средства и капитальные вложения в них

Номер показателя	Наименование показателя	Основные средства в собственности		Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам	Итого
		Офисное и компьютерное оборудование	Прочие	Земля, здания и сооружения	
1	2	4	6	7	12
1	Балансовая стоимость на 01.01.2025 года, в том числе:	149	15	5 919	6 083
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	595	348	6 058	7 001
3	накопленная амортизация	(446)	(333)	(139)	(918)
4	Амортизация	(26)	(15)	(609)	(650)
5	Балансовая стоимость на 30.06.2025 года, в том числе:	123	-	5 310	5 433
6	первоначальная (переоцененная) стоимость	595	348	6 058	7 001
7	накопленная амортизация	(472)	(348)	(748)	(1 568)
8	Балансовая стоимость на 01.01.2025 года, в том числе:	97	-	4 743	4 839
9	первоначальная (переоцененная) стоимость	595	348	6 117	7 059
10	накопленная амортизация	(498)	(348)	(1 374)	(2 220)
11	Первоначальная (переоцененная) стоимость	(32)	-	-	(32)
12	Накопленная амортизация	32	-	-	32
13	Амортизация	(21)	-	(617)	(638)
14	Балансовая стоимость на 30.06.2026 года, в том числе:	76	-	4 126	4 202
15	первоначальная (переоцененная) стоимость	563	348	6 117	7 028
16	накопленная амортизация	(487)	(348)	(1 990)	(2 826)

Примечание 12. Прочие активы

Таблица 12.1

Прочие активы

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2026			На 31.12.2025		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	-	-	-	54	-	54
2	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	46	-	46	3	-	3
3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	890	(203)	687	478	(203)	275
4	Итого	936	(203)	733	535	(203)	332

Анализ изменений запасов

Номер показателя	Наименование показателя	Виды запасов					Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Балансовая стоимость на 01.01.2025 г., в том числе:	-	28	175	-	-	203
2	стоимость (или оценка)	-	28	175	-	-	203
3	Поступление (создание)	-	64	0	-	-	64
4	Признание в составе расходов	-	(92)	(175)	-	-	(266)
5	Балансовая стоимость на 30.06.2025 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-
6	Балансовая стоимость на 01.01.2026 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-
7	Поступление (создание)	-	56	130	-	-	186
8	Признание в составе расходов	-	(56)	(130)	-	-	(186)
9	Балансовая стоимость на 30.06.2026 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов

На 30.06.2026

Номер показателя	Наименование показателя	Расчеты с персоналом	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Запасы	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обесценение на 01.01.2026 г.	-	203	-	-	-	203
2	Резерв под обесценение на 30.06.2026 г.	-	203	-	-	-	203

На 30.06.2025

Номер показателя	Наименование показателя	Расчеты с персоналом	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Запасы	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обесценение на 01.01.2025 г.	-	203	-	-	-	203
2	Резерв под обесценение на 30.06.2025 г.	-	203	-	-	-	203

**Примечание 13. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости:
средства клиентов**

Таблица 13.1

Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	359 753	274 367
2	Итого	359 753	274 367

Примечание 14. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 14.1

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Обязательства по аренде	4 638	5 139
2	Итого	4 638	5 139

Примечание 15. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости:
кредиторская задолженность

Таблица 15.1

Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	60	-
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	11	12
3	Прочее	813	606
4	Итого	884	619

Примечание 16. Прочие обязательства

Таблица 16.1

Прочие обязательства

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	523	-
2	Расчеты по социальному страхованию	640	727
3	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	281	-
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	1 278	1 267
5	Итого	2 722	1 994

Примечание 17. Капитал и управление капиталом

Таблица 17.1

Уставный капитал общества с ограниченной ответственностью

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	8
1	Информация о структуре долей в капитале по состоянию на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	Номинальный зарегистрированный и оплаченный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 30.06.2026 года и 31.12.2025 года составляет 5 000 тысяч рублей. Участниками Общества являются Салтыков Петр Сергеевич (50 % капиталла), Ивакина Лидия Николаевна (50 % капитала)
2	Информация об изменениях за отчетный год структуры долей в капитале	В 1 полугодии 2026 года и в 2025 году структура долей в капитале Общества не менялась.
3	Информация о корректировке капитала на инфляцию	В 1 полугодии 2026 года и в 2025 году корректировка капитала на инфляцию в Обществе не производилась.
4	Информация о распределении прибыли	В 1 полугодии 2026 года и в 2025 году распределение накопленной прибыли между участниками Общества не производилось.
5	Информация о дополнительных правах, предусмотренных для участников на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	Дополнительные права для участников на 30.06.2026 года и на 31.12.2025 года не предусмотрены.

Управление капиталом

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	8
1	Описание применяемых организацией процедур по соблюдению требований к величине капитала, установленных Банком России	Подход Компании к соблюдению требований к величине капитала, установленных Банком России, можно описать следующим образом: 1. Компания инвестирует собственный капитал в ликвидные публичные инструменты (акции из индекса Мосбиржи, ОФЗ и облигации надежнейших корпораций) на долгосрочной основе. 2. Компания стремится иметь и наращивать значительный буфер собственного капитала над минимальными значениями таким образом, чтобы даже при падении стоимости активов в два раза Компания продолжит с запасом выполнять все требования. 3. Компания ежемесячно контролирует величину собственного капитала, следя за соблюдением первых двух пунктов.
2	Перечень нарушений организацией требований к величине капитала, установленных Банком России, описание причин и последствий указанных нарушений	В 1 полугодии 2026 года и в 2025 году некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств. Нарушения требований отсутствуют.
3	Виды прочих резервов организации, назначение каждого из них	Прочие резервы Общество не создавало.

Примечание 18. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Таблица 18.1

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

За 1 полугодие 2026 г.

Номер показателя	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Итого	-	-	-	-	-

За 1 полугодие 2025 г.

Номер показателя	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые обязательства, в том числе:	(3)	-	-	-	(3)
2	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	(3)	-	-	-	(3)
3	Итого	(3)	-	-	-	(3)

Примечание 19. Процентные доходы

Таблица 19.1

Процентные доходы

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	5 744	1 316	5 350	611
2	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	716	1 308	322	611
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	5 028	8	5 028	-
4	Итого	5 744	1 316	5 350	611

Примечание 20. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Таблица 20.1

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	340	281	325	-
2	Итого	340	281	325	-

Примечание 21. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой

Таблица 21.1

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	77	(1 741)	(144)	(519)
2	Итого	77	(1 741)	(144)	(519)

Примечание 22. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 22.1

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности					
1	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	8 514	8 640	4 347	4 190
2	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	6 056	7 859	2 811	2 725
3	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	-	3	-	2
4	Итого	14 571	16 501	7 158	6 917
5	Всего	14 571	16 501	7 158	6 917

Примечание 23. Расходы на персонал

Таблица 23.1

Расходы на персонал

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	10 221	8 193	5 129	4 740
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	3 108	1 509	1 557	856
3	Прочее	-	160	-	-
4	Итого	13 329	9 863	6 685	5 596
5	Текстовое примечание	Вознаграждения работникам по итогам года за 1 полугодие 2026 и 2025 г.г. отсутствуют. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 1 полугодие 2026 года включают, в том числе, установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 3 108 тыс.руб. (за 1 полугодие 2025 г. - 1 509 тысячи рублей).			

Примечание 24. Прямые операционные расходы

Таблица 24.1

Прямые операционные расходы

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	7	7	4	4
2	Прочее	3 747	2 963	2 882	1 156
3	Итого	3 754	2 969	2 886	1 160

Примечание 25. Процентные расходы

Таблица 25.1

Процентные расходы

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам, кроме обязательств по аренде	41	18	39	-
2	По обязательствам по аренде	388	456	189	224
3	Итого	429	473	228	224

Примечание 26. Общие и административные расходы

Таблица 26.1

Общие и административные расходы

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	621	374	311	186
2	Амортизация основных средств	638	650	318	319
3	Амортизация нематериальных активов	106	10	53	4
4	Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	243	210	129	102
5	Расходы на рекламу и маркетинг	-	201	-	201
6	Расходы на юридические и консультационные услуги и аудит	3 122	2 512	1 646	1 396
7	Представительские расходы	43	20	43	20
8	Транспортные расходы	3	3	2	2
9	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	41	56	20	34
10	Прочее	597	483	302	195
11	Итого	5 416	4 518	2 825	2 462

Примечание 27. Прочие доходы и расходы

Таблица 27.1

Прочие доходы

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	Прочее	-	3	-	3
2	Итого	-	3	-	3

Прочие расходы

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	Прочее	22	20	11	10
2	Итого	22	20	11	10

Примечание 28. Аренда

Таблица 28.1

Информация по договорам аренды, по условиям которых организация является арендатором

Номер показателя	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Общество арендует помещение на коммерческих условиях для целей обеспечения операционной деятельности.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Не применимо.
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Не применимо.
4	Операции продажи с обратной арендой	Не применимо.
5	Сумма обязательств по краткосрочным договорам аренды, если перечень краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть обязательства на конец отчетного периода, отличается от перечня краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды за отчетный период	Не применимо.
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Отсутствуют.
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	Отсутствуют.
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	Право пользования активом и обязательство по аренде были пересмотрены в связи с изменением условий договора аренды: увеличен размера ежемесячного платежа.

Активы и обязательства по договорам аренды, в соответствии с условиями которых организация является арендатором

Номер показателя	Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
			На 30.06.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	11	4 126	5 310
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	14	(4 638)	(5 543)

Денежные потоки по договорам аренды, в соответствии с условиями которых организация
является арендатором

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	(70)	-
2	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	(70)	-
3	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	(915)	(585)
4	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	(915)	(585)
5	Итого	(985)	(585)

Примечание 29. Налог на прибыль

Таблица 29.1

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	74	747	35	686
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	390	(169)	1 357	(949)
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	464	578	1 392	(263)
4	налог на прибыль, отраженный в составе капитала	1 043	538	1 387	(145)
5	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	(579)	40	5	(118)
6	Текстовое пояснение	Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2026 году составляет 25 процентов (в 2026 году 25 процентов).			

Сопоставление условного расхода (дохода) по налогу на прибыль с фактическим расходом (доходом) по налогу на прибыль

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(1 977)	(1 060)	165	(2 062)
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(494)	(265)	41	(516)
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	(66)	(25)	(28)	52
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(66)	(25)	(28)	52
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	1	-	-	-
6	Корректировки на сумму доходов или расходов, принимаемых к налогообложению по ставкам, отличным от применимой организацией налоговой ставки по налогу на прибыль	(19)	(27)	(9)	(12)
7	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды	-	358	-	358
8	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	(579)	(40)	5	198

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств
за 1 полугодие 2026 года

Номер показателя	Наименование показателя	на 30.06.2026	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе капитала	на 31.12.2025
1	2	3	4	5	6
	Продолжающаяся деятельность				
	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка				
1	Оценочные обязательства и резервы	416	15	-	401
2	Арендные обязательства	128	29	-	99
3	Фин.вложения	51	(600)	258	394
4	Прочее	5	(0)	-	5
5	Общая сумма отложенного налогового актива	601	(556)	258	899
6	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	2 921	1 081	-	1 841
7	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	3 522	525	258	2 740
	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				
8	Фин.вложения	(68)	-	131	(199)
9	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(68)	-	131	(199)
10	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	3 454	525	389	2 540
11	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	3 454	525	389	2 540

за 1 полугодие 2025 года

Номер показателя	Наименование показателя	на 30.06.2025	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе капитала	на 31.12.2024
1	2	3	4	5	6
	Продолжающаяся деятельность				
	Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу и отложенный налоговый убыток				
1	Оценочные обязательства и резервы	506	(263)	-	769
2	Арендные обязательства	58	24	-	35
3	Фин.вложения	-	(659)	-	659
4	Прочее	1	-	-	1
5	Общая сумма отложенного налогового актива	565	(899)	-	1 464
6	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	946	946	-	-
7	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 511	48	-	1 464
	Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу				
8	Фин.вложения	(36)	-	121	(157)
9	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(36)	-	121	(157)
10	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	1 476	48	121	1 307
11	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	1 476	48	121	1 307